شركة مستشفى كليوباترا
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

الفهرس **صفحة**

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية	١
قائمة المركز المالي الدورية المختصرة المستقلة	٢
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المختصرة المستقلة	٣
قائمة الدخل الشامل الدورية المختصرة المستقلة	٤
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المختصرة المستقلة	٥
قائمة التدفقات النقدية الدورية المختصرة المستقلة	٦
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة	٧ - ٢٦

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

السادة مجلس إدارة شركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المختصرة المستقلة المرفقة لشركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية" ("الشركة") في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ وكذا القوائم الدورية المختصرة المستقلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة. وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة المرفقة ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

PricewaterhouseCoopers Ezzeldeen, Diab & Co.

تامر عبد الكوافي
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
عضو جمعية المحاسبين القانونيين الأمريكية
سجل المحاسبين والمراجعين ١٧٩٩٦
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٨٨

القاهرة في ٥ ديسمبر ٢٠٢٤

برايس وترهاوس كوبرز عزالدين ودياب وشركاهم، محاسبون قانونيون
قطعه ٢١١، القطاع الثانى، مركز المدينة، القاهرة الجديدة ١١٨٣٥ ج.م.ع، ص.ب ١٧٠ القاهرة الجديدة
ت: ٧٧٠٠ ٢٧٥٩ ٢ ٢٠+، ف: ٧٧١١ ٢٧٥٩ ٢ ٢٠+، www.pwc.com

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدورية المختصرة المستقلة - في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة	٥	٧٤٨,٩٨٦,٢٦٤	٥٤٧,٣٣٥,٨٠٧
حق الانتفاع	٦	٣٣,٥٢١,٤٥٢	٤٠,٠٦٥,٢٧٩
الشهرة		١٥٨,٥١٦,٣٠٠	١٥٨,٥١٦,٣٠٠
استثمارات في شركات تابعة	٧	١,٥٢٢,٦٥٥,٨٤٥	١,٢٨٢,٦٥٠,٨٤٥
استثمارات في شركات شقيقة	٨	٢,٤٤٩,٩٩٠	٢,٤٤٩,٩٩٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢,٤٦٦,١٢٩,٨٥١	٢,٠٣١,٠١٨,٢٢١
الأصول المتداولة			
المخزون	٩	٨٢,٥٥٥,٦٣٨	١٠٢,٣٠٤,٤٥٩
مدينون تجاريون	١٠	٣٥٢,٦٤٥,٧٥٥	٢٢٤,٧٠٧,٦٠٥
مستحق من أطراف ذات علاقة	٢٢	١٣٤,٥٨٠,٠٨٧	٩٠,٨٧٦,١٢٠
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	١١	١٤٦,٨٤٧,٨٩٣	٩١,٢٥٢,٣٩٣
النقدية وما في حكمها	١٢	١٢٤,٣٣٧,٢٨٥	٧٢,٧٢٤,٢٤٣
إجمالي الأصول المتداولة		٨٤٠,٩٦٦,٦٥٨	٥٨١,٨٦٤,٨٢٠
إجمالي الأصول		٣,٣٠٧,٠٩٦,٥٠٩	٢,٦١٢,٨٨٣,٠٤١
حقوق الملكية والالتزامات			
حقوق الملكية			
رأس المال		٧٢٢,٧١٧,١٠١	٧٢٢,٧١٧,١٠١
أسهم خزينه	٢٤	(٣٩,٨٠٩,٧٢٨)	(٥,٠٥١,٦٠١)
أرباح مرحلة		١,١٢٥,٨٩٣,٢٨٢	٩٢٦,٧٠٥,٥٢٠
نظام إثابة العاملين		٥٧,٥١٣,٥٢٣	١٦,٠٧٦,٥٨٥
احتياطيات		١٨٥,٠٨٧,٦٥٣	١٧١,٩٦٢,٦٢٩
صافي حقوق الملكية		٢,٠٥١,٤٠١,٨٣١	١,٨٣٢,٤١٠,٢٣٤
الالتزامات			
الالتزامات غير المتداولة			
التزامات الايجار	١٦	٣٢,٠٣٩,٩٥٠	٣٧,٦٦١,٣١٨
قروض	١٣	٢٣٥,٠٠٥,٧٥٢	٧٨,٠٠٠,٠٠٠
التزامات ضريبية موجلة		١٥,٨٩١,٩٩٣	١٠,٢٦٠,٩٤٣
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢٨٢,٩٣٧,٦٩٥	١٢٥,٩٢٢,٢٦١
الالتزامات المتداولة			
بنوك سحب على المكشوف	١٤	٣٢٧,٧٣٤,٩٠١	٢٥٢,٩٩٢,٣٤١
المخصصات		٧,٧٦٤,٩٥٩	٩,٥٤٨,٥٢١
دائنون تجاريون وارصدة دائنة أخرى	١٥	٣٥٧,٠٣٦,٩٧٦	٢٨٣,٢٣١,٩١٤
المستحق لأطراف ذات علاقة	٢٢	١٣١,٩٥٨,٠١٣	٣٠,٢٥٥,١٠٨
قروض	١٣	٥٨,٧٥١,٤٣٨	١٩,٥٠٠,٠٠٠
التزامات الايجار	١٦	١٢,٦٢١,٦٨٠	١٢,٢٨٢,٤٣١
التزامات أخري		٤,٤٨٥,٠٠٠	٤,٤٨٥,٠٠٠
التزامات ضرائب الدخل الحالية		٧٢,٤٠٤,٠١٦	٤٢,٢٥٥,٢٣١
إجمالي الالتزامات المتداولة		٩٧٢,٧٥٦,٩٨٣	٦٥٤,٥٥٠,٥٤٦
إجمالي الالتزامات		١,٢٥٥,٦٩٤,٦٧٨	٧٨٠,٤٧٢,٨٠٧
إجمالي حقوق الملكية والالتزامات		٣,٣٠٧,٠٩٦,٥٠٩	٢,٦١٢,٨٨٣,٠٤١

الإيضاحات المرفقة من ايضاح ١ إلى ايضاح ٢٨ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة

أ / عادل المستكاوى
رئيس القطاع المالي

د / أحمد عز الدين محمود
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

أ / أحمد عادل بدرالدين
رئيس مجلس الإدارة غير التنفيذي

Cleopatra Hospital Company S.A.E
شركة مستشفى كليوباترا ش.م.م

القاهرة في ٥ ديسمبر ٢٠٢٤
تقرير الفحص المحدود مرفق.

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	إيضاح	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
إيرادات النشاط	١٧	١,٤٩٢,٣٣٨,٦٧٧	١,٠٢٠,٣٢٠,١١٧	٥٥١,٦٧٩,٩٦٢	٣٧١,٧٣٤,٤٥١
يخصم:					
تكاليف الحصول علي الايراد	١٨	(٨٥٤,١٠١,٤٦٦)	(٦١١,٥٣٠,٧٩٧)	(٣٢٣,٢٢١,٣٩٣)	(٢٢٣,١٩٥,٥١٥)
مجمل الربح		٦٣٨,٢٣٧,٢١١	٤٠٨,٧٨٩,٣٢٠	٢٢٨,٤٥٨,٥٦٩	١٤٨,٥٣٨,٩٣٦
يضاف (يخصم)					
مصروفات إدارية وعمومية	١٩	(٢٠٠,٨٦٨,٨٦٠)	(١٢٩,٣١٦,٤٠٧)	(٧٢,٤٧٩,١٢٦)	(٤٥,٢٧٧,٠٨٦)
الخسائر الائتمانية المتوقعة في الأصول المالية	٢٠	(١٥,٣٨٧,٢٩١)	(١٠,٠٠٣,٢٢٩)	(٦,٠٩٩,٧٠٤)	(٤,٨٠٧,٠٥٠)
(مصروفات) ايرادات أخرى		٩,٦٩١,٤١٥	(٣٧,١٣٠)	١,٦٥٦,٦٨١	٣٨٣,٥٤٣
ربح التشغيل		٤٣١,٦٧٢,٤٧٥	٢٦٩,٤٣٢,٥٥٤	١٥١,٥٣٦,٤٢٠	٩٨,٨٣٨,٣٤٣
مصروفات استشارية لأنشطة الاستحواذ		-	(٦٤٢,٨١٠)	-	-
إيرادات التمويل		١٥,٤٦١,٧٨٠	٨,٧٤٧,٧٧٥	١,٧٢٧,٠٢٨	٥٤٥,٠٥٦
مصروفات التمويل		(٧٢,٩٤٢,٦٤٥)	(٤٢,٩٥١,٧٥٦)	(٢٩,٠٧٧,٦١٧)	(١٦,٧٥٥,٢٦٠)
أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل		٣٧٤,١٩١,٦١٠	٢٣٤,٥٨٥,٧٦٣	١٢٤,١٨٥,٨٣١	٨٢,٦٢٨,١٣٩
الضريبة الحالية		(٨٥,٢٩٥,٧٠٧)	(٣٦,٣٨١,٣٤١)	(٣٣,١٥٣,٤٣٠)	(٢٢,٣٣٥,١٣٣)
الضريبة المؤجلة		(٥,٦٣١,٠٥٠)	١,٣٢٠,٨٩٥	٢,٢٦٥,٣٦٧	٢,١١٧,٩٣٥
صافي ربح الفترة من العمليات المستمرة		٢٨٣,٢٦٤,٨٥٣	١٩٩,٥٢٥,٣١٧	٩٣,٢٩٧,٧٦٨	٦٢,٤١٠,٩٤١
نتائج العمليات غير المستمرة		-	(٤,٢٦٢,٣٨٦)	-	-
صافي ربح الفترة بعد ضريبة الدخل		٢٨٣,٢٦٤,٨٥٣	١٩٥,٢٦٢,٩٣١	٩٣,٢٩٧,٧٦٨	٦٢,٤١٠,٩٤١
نصيب السهم من الارباح (اساسي / مخفض)	٢١	٠,٢٠	٠,١٤	٠,٠٦	٠,٠٤
نصيب السهم في الأرباح من العمليات المستمرة	٢١	٠,٢٠	٠,١٤	٠,٠٦	٠,٠٤

الإيضاحات المرفقة من ايضاح ١ إلى ايضاح ٢٨ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة

قائمة الدخل الشامل الدورية المختصرة المستقلة – عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
ربح الفترة	٢٨٣,٢٦٤,٨٥٣	١٩٥,٢٦٢,٩٣١	٩٣,٢٩٧,٧٦٨	٦٢,٤١٠,٩٤١
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-
الدخل الشامل عن الفترة	**٢٨٣,٢٦٤,٨٥٣**	**١٩٥,٢٦٢,٩٣١**	**٩٣,٢٩٧,٧٦٨**	**٦٢,٤١٠,٩٤١**

الإيضاحات المرفقة من ايضاح ١ إلى ايضاح ٢٨ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	رأس المال	أسهم الخزينة	احتياطيات	الأرباح المرحلة	نظام إثابة العاملين	الاجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٧٦٦,٠٢٦,٨٤٠)	٤٠٦,٩٧٦,٨٤٧	١,١٣٢,٨٠٥,٧٤٠	٨,٣٨٣,٧٦٣	١,٥٨٢,١٣٩,٥١٠
توزيعات أرباح العاملين ومجلس الادارة	-	-	-	(٤٣,١٥٨,١٤٤)	-	(٤٣,١٥٨,١٤٤)
نظام إثابة العاملين	-	١٠,٣٩٠,٥٢٠	١,٦١٩,٤٩٥	-	(٢,٣٤٦,٠٥٦)	٩,٦٦٣,٩٥٩
احتياطيات	-	-	١٠,٨٦٢,٦٧٧	(١٠,٨٦٢,٦٧٧)	-	-
أسهم خزينه	(٧٧,٢٨٢,٨٩٩)	٧٥٠,٥٨٤,٧١٩	(٢٤٧,٤٩٦,٣٩٠)	(٤٢٥,٨٠٥,٤٣٠)	-	-
الدخل الشامل عن الفترة	-	-	-	١٩٥,٢٦٢,٩٣١	-	١٩٥,٢٦٢,٩٣١
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٧٢٢,٧١٧,١٠١	(٥,٠٥١,٦٠١)	١٧١,٩٦٢,٦٢٩	٨٤٨,٢٤٢,٤٢٠	٦,٠٣٧,٧٠٧	١,٧٤٣,٩٠٨,٢٥٦
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤	٧٢٢,٧١٧,١٠١	(٥,٠٥١,٦٠١)	١٧١,٩٦٢,٦٢٩	٩٢٦,٧٠٥,٥٢٠	١٦,٠٧٦,٥٨٥	١,٨٣٢,٤١٠,٢٣٤
توزيعات أرباح العاملين ومجلس الادارة	-	-	-	(٧٠,٩٥٢,٠٦٧)	-	(٧٠,٩٥٢,٠٦٧)
نظام إثابة العاملين	-	-	-	-	٤١,٤٣٦,٩٣٨	٤١,٤٣٦,٩٣٨
احتياطيات	-	-	١٣,١٢٥,٠٢٤	(١٣,١٢٥,٠٢٤)	-	-
أسهم خزينه	-	(٣٤,٧٥٨,١٢٧)	-	-	-	(٣٤,٧٥٨,١٢٧)
الدخل الشامل عن الفترة	-	-	-	٢٨٣,٢٦٤,٨٥٣	-	٢٨٣,٢٦٤,٨٥٣
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٧٢٢,٧١٧,١٠١	(٣٩,٨٠٩,٧٢٨)	١٨٥,٠٨٧,٦٥٣	١,١٢٥,٨٩٣,٢٨٢	٥٧,٥١٣,٥٢٣	٢,٠٥١,٤٠١,٨٣١

الإيضاحات المرفقة من ايضاح ١ إلى ايضاح ٢٨ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة

قائمة التدفقات النقدية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
الربح قبل الضريبة		٣٧٤,١٩١,٦١٠	٢٣٣,١٧١,٠٣٩
تعديلات لتسوية صافى الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
إهلاك أصول ثابتة	٥	٤٢,٦٢٨,١٣٤	٣٦,٨١٣,٩٠٧
إهلاك حق الانتفاع	٦	٦,٦٨٣,٩٧٦	٨,٣٧٧,٨٣٣
(أرباح) خسائر بيع أصول ثابتة		(١,٣٨٤,٩٥٣)	٣,٩٠٨,٧٣٦
الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة المدينون التجاريون	١٠	١٥,٠٢٦,٨٣٢	٦,٤٣٦,٧٤٩
الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية	١٢	٣٦٠,٤٥٩	٦٠٤,٥٥٧
الاضمحلال في قيمة المخزون	٩	٢٥٤,٦٢٨	(١٤,٨٨١)
مخصصات		٦,٧٦٣,٦١٠	٥,٨٦٧,٦١٥
فوائد وعمولات - تسهيلات ائتمانية		٦٨,٧٣٢,١٩٤	٣٨,١٣٤,٧٣٩
فوائد وعمولات - عقود ايجار		٤,٢١٠,٤٥١	٧,٧٥٣,٩٧٩
استبعاد عقود ايجار		-	(٢١,٧٠٧,٥٤٣)
فوائد دائنة		(٥,٨٩٣,٦٨٤)	(٤,٤٩١,٥٩٥)
نظام إثابة العاملين		٤١,٤٣٦,٩٣٧	١٢,٢٩٤,١٧٩
أضمحلال فى أصول غير ملموسة		-	١٤,٠٧١,٠٠٠
أرباح التشغيل قبل التغيرات في الأصول والالتزامات		٥٥٣,٠١٠,١٩٤	٣٤١,٢٢٠,٣١٤
التغيرات في الأصول والالتزامات			
التغير في المخزون		١٩,٤٩٤,١٩٣	(٤٣,٧٤٨,٧١٣)
التغير في المدينين التجاريين		(١٤٢,٩٦٤,٩٨٢)	(٧٧,٥٨٦,٠١٩)
التغير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى		(١٤,٧٥٢,٨٠٩)	(٩,٠٩٥,٨٤٠)
التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة		(٤٣,٧٠٣,٩٦٧)	(٣,٢٤٢,٣٧٠)
التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى		٧٣,٨٠٥,٠٦٤	٨٠,٣٢٠,٤٠٨
التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة		١٠١,٧٠٢,٩٠٥	٥٣,٧٠٣,٤٨٥
التغير في رأس المال العامل		٥٤٦,٥٩٠,٥٩٨	٣٤١,٥٧١,٢٦٥
المستخدم من المخصصات		(٨,٥٤٧,١٧٢)	(٩,٣٠٠,٣٩٥)
ضرائب مسددة		(٥٥,١٤٦,٩٢٢)	(٤٧,٤٧٩,١١٤)
صافى التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية		٤٨٢,٨٩٦,٥٠٤	٢٨٤,٧٩١,٧٥٦
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	٥	(٦٦,٢٠٤,٦٤٤)	(٥٣,٩٨٩,٠٣٢)
مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ	٥	(١٧٨,١٨٤,٦٩٠)	(١٠١,٢١١,٠٩١)
متحصلات من بيع أصول ثابتة		١,٤٩٥,٦٩٥	٦١,١٠٠
مدفوعات تحت حساب لشراء أصول ثابتة		(٤٠,٨٤٢,٦٩١)	(٣٦,٢٧٢,٥٤١)
مدفوعات لاستثمارات في شركات تابعة		(٢٤٠,٠٠٥,٠٠٠)	(٨٢,٥٠٢,٠٠٠)
فوائد محصلة		٥,٨٩٣,٦٨٤	٤,٤٩١,٥٩٥
صافى التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		(٥١٧,٨٤٧,٦٤٦)	(٢٦٩,٤٢١,٩٦٩)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
متحصلات من بنوك السحب على المكشوف		١,٠٨٩,٨٠٤,٣٨٣	٦٢٥,٩٦٠,٣٣٣
مدفوعات بنوك سحب علي المكشوف		(١,٠١٥,٠٦١,٨٢٣)	(٦٠٨,٣٧٧,٦٦٧)
متحصلات من قروض		٢١٠,٨٨٢,١٩٠	٧٠,٨٥٠,٦٨٤
مسدد من قروض		(١٤,٦٢٥,٠٠٠)	-
فوائد وعمولات مسددة		(٦٨,٧٣٢,١٩٤)	(٣٨,١٣٤,٧٣٩)
مدفوعات لشراء اسهم خزينة		(٣٤,٧٥٨,١٢٧)	-
توزيعات أرباح مسددة		(٧٠,٩٥٢,٠٦٧)	(٤٢,٧١٣,٥٠٢)
مدفوعات ايجار		(٩,٦٣٢,٧١٩)	(١٦,١٣٨,٧٠٤)
صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية		٨٦,٩٢٤,٦٤٣	(٨,٥٥٣,٥٩٥)
التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة		٥١,٩٧٣,٥٠١	٦,٨١٦,١٩٢
النقدية وما فى حكمها في بداية الفترة		٧٣,٨٩٧,٢٤٠	٤٨,٩٠٤,٩٤٢
النقدية وما فى حكمها في نهاية الفترة	١٢	١٢٥,٨٧٠,٧٤١	٥٥,٧٢١,١٣٤

الإيضاحات المرفقة من ايضاح ١ إلى ايضاح ٢٨ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة

١- مقدمة

تأسست شركة مستشفى كليوباترا (لاشين وشركاه "سابقا") كشركة توصية بسيطة بتاريخ ١٩ يوليو ١٩٧٩، ويقع مقرها في جمهورية مصر العربية. وقد صدر قرار رئيس هيئة الاستثمار رقم ٤٠٩٢ لسنة ٢٠٠٥ بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠٠٥ الخاص بتحويل الشكل القانوني لمستشفى كليوباترا (لاشين وشركاه) من "توصية بسيطة" إلى شركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م" بموجب القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢.

الشركة مدرجة في البورصة المصرية.

١-١ النشاط الرئيسي

تهدف الشركة إلى إنشاء مستشفى خاص لتقديم خدمات صحية وطبية حديثة، بالإضافة إلى الرعاية الطبية للمرضى المقيمين. يجوز للشركة أن يكون لها حصة أو تشارك بأي شكل من الأشكال في الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهه بأعمالها في مصر أو الخارج. يجوز للشركة اقتناء هذه المنشآت، أو دمجها أو الانضمام إليها تحت إشراف الهيئة العامة للاستثمار. تتمثل القوائم المالية المستقلة في ثلاثة مستشفيات (مستشفى كليوباترا، مستشفى كوينز ومستشفى الكاتب).

١-٢ العنوان المسجل ومكان العمل

يقع مقر الشركة في ٣٩، ٤١ شارع كليوباترا، مصر الجديدة، القاهرة.

تم اعتماد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة للشركة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ٥ ديسمبر ٢٠٢٤.

٢- أسس الإعداد

٢-١ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

أعدت القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ وفقًا لمعيار المحاسبة المصري رقم ٣٠ "التقارير المالية الدورية".

لا تتضمن هذه المعلومات المالية الدورية المختصرة المستقلة كافة الإيضاحات التي يتم عرضها عادة في القوائم المالية المستقلة السنوية. وبناءً عليه، يجب قراءة هذه المعلومات المالية الدورية المختصرة جنبًا إلى جنب مع القوائم المالية السنوية المستقلة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

إن نتائج الاعمال عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ليست بالضرورة مؤشر لنتائج الاعمال للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية الدورية المختصرة المستقلة تتفق مع تلك الخاصة بالسنة المالية السابقة وفترة التقرير الدورية المقابلة.

٢-٢ عملة التعامل والعرض

يتم قياس بنود القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة باستخدام العملة الأساسية في البيئة الاقتصادية التي تعمل بها الشركة (عملة التعامل) ويتم عرض القوائم المالية الدورية المستقلة للشركة بالجنيه المصري، والذى يمثل عملة التعامل والعرض للشركة.

٢-٣ استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة يتطلب من الإدارة استخدام الأحكام الشخصية وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تعتبر الأحكام الهامة التي استخدمتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها تلك الموضحة في القوائم المالية المستقلة وللسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٢- أسس الإعداد (تابع)

٢-٤ اصدارات جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة المصرية

أصدر رئيس مجلس الوزراء قرار رقم ٦٣٦ لسنة ٢٠٢٤ في ٣ مارس ٢٠٢٤، بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية، حيث تتمثل في الأتي:

أ) تعديل معيار المحاسبة المصري رقم ١٣ "آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية".

ب) تعديل معيار المحاسبة المصري رقم ١٧ "القوائم المالية المستقلة".

ج) تعديل معيار المحاسبة المصري رقم ٣٤ "الأستثمار العقاري".

ولا يوجد تأثير على القوائم المالية المستقلة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤.

٣- التقارير القطاعية

يتم الإبلاغ عن قطاعات الأعمال بما يتماشى مع التقارير المقدمة داخليًا إلى الإدارة العليا، والتي تتخذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم أداء القطاعات في الشركة. يتم تمثيل الإدارة العليا في لجنة الإدارة التنفيذية للشركة. يتم تقديم التقارير القطاعية إلى الشركة بناءً على كل شركة، حيث تعتبر كل شركة تابعة قطاع أعمال منفصل.

فيما يلي ملخص لكل قطاع، والذي تم عرضه للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ لكل قطاع:

	مستشفى كليوباترا	مستشفى كوينز **	مستشفى الكاتب	قيود التجميع *	الإجمالي
قائمة المركز المالي					
الأصول غير المتداولة	٢,٢٩٧,٨١١,٣٩٧	-	١٦٨,٣١٨,٤٥٤	-	٢,٤٦٦,١٢٩,٨٥١
الأصول المتداولة	٨٦٢,٨٠٨,٩٨٤	-	٧٦,٧٦٩,٢٢٦	(٩٨,٦١١,٥٥٢)	٨٤٠,٩٦٦,٦٥٨
إجمالي الأصول	**٣,١٦٠,٦٢٠,٣٨١**	**-**	**٢٤٥,٠٨٧,٦٨٠**	**(٩٨,٦١١,٥٥٢)**	**٣,٣٠٧,٠٩٦,٥٠٩**
الالتزامات المتداولة	٩٦٧,٥٠٦,٨١٠	-	١٠٣,٨٦١,٧٢٥	(٩٨,٦١١,٥٥٢)	٩٧٢,٧٥٦,٩٨٣
الالتزامات غير المتداولة	٢٨٠,٠٧٦,٦٠٢	-	٢,٨٦١,٠٩٣	-	٢٨٢,٩٣٧,٦٩٥
إجمالي الالتزامات	**١,٢٤٧,٥٨٣,٤١٢**	**-**	**١٠٦,٧٢٢,٨١٨**	**(٩٨,٦١١,٥٥٢)**	**١,٢٥٥,٦٩٤,٦٧٨**
قائمة الأرباح أو الخسائر:					
إيرادات النشاط	١,٣٢٠,٥٦٨,٧٠٢	-	١٧١,٧٦٩,٩٧٥	-	١,٤٩٢,٣٣٨,٦٧٧
تكاليف الحصول علي الايراد	(٧٢٦,٢٨٥,١٧٢)	-	(١٢٧,٨١٦,٢٩٤)	-	(٨٥٤,١٠١,٤٦٦)
مجمل الربح	٥٩٤,٢٨٣,٥٣٠	-	٤٣,٩٥٣,٦٨١	-	٦٣٨,٢٣٧,٢١١
مصروفات وإيرادات أخرى	(٣٢٠,٩٩٤,٥٨٢)	-	(٣٣,٩٧٧,٧٧٦)	-	**(٣٥٤,٩٧٢,٣٥٨)**
الربح للفترة	**٢٧٣,٢٨٨,٩٤٨**	**-**	**٩,٩٧٥,٩٠٥**	**-**	**٢٨٣,٢٦٤,٨٥٣**
بنود أخرى					
نفقات رأسمالية	٢٢٩,٠٣٠,٦٢٢	-	١٥,٣٥٨,٧١٢	-	٢٤٤,٣٨٩,٣٣٤
إهلاك الأصول الثابتة	٣٥,٣٣٨,٤٠٩	-	٧,٢٨٩,٧٢٥	-	٤٢,٦٢٨,١٣٤

* تتمثل قيود التجميع بشكل رئيسي في استبعاد الأرصدة والمعاملات بين الوحدات المولدة للنقد.

٣- التقارير القطاعية (تابع)

فيما يلي ملخص لكل قطاع، والذي تم عرضه للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ لكل قطاع:

	مستشفى كليوباترا	مستشفى كوينز **	مستشفى الكاتب	قيود التجميع*	الإجمالي
قائمة المركز المالي					
الأصول غير المتداولة	١,٨٧٢,٩٦٩,٩٨١	-	١٥٨,٠٤٨,٢٤٠	-	٢,٠٣١,٠١٨,٢٢١
الأصول المتداولة	٦٢٣,٤٣٤,٩٨٨	-	٣٧,٣٣٩,٦٤٢	(٧٨,٩٠٩,٨١٠)	٥٨١,٨٦٤,٨٢٠
إجمالي الأصول	**٢,٤٩٦,٤٠٤,٩٦٩**	**-**	**١٩٥,٣٨٧,٨٨٢**	**(٧٨,٩٠٩,٨١٠)**	**٢,٦١٢,٨٨٣,٠٤١**
الالتزامات المتداولة	٦٧٠,٠٨٤,٢١٠	-	٦٣,٣٧٦,١٤٦	(٧٨,٩٠٩,٨١٠)	٦٥٤,٥٥٠,٥٤٦
الالتزامات غير المتداولة	١٢٢,٢٩٩,٤٨٣	-	٣,٦٢٢,٧٧٨	-	١٢٥,٩٢٢,٢٦١
إجمالي الالتزامات	**٧٩٢,٣٨٣,٦٩٣**	**-**	**٦٦,٩٩٨,٩٢٤**	**(٧٨,٩٠٩,٨١٠)**	**٧٨٠,٤٧٢,٨٠٧**
قائمة الأرباح أو الخسائر:					
إيرادات التشغيل	١,٢٩٦,١٥٣,١٤٢	-	١٣٤,٦٠٧,٦٢٨	-	١,٤٣٠,٧٦٠,٧٧٠
تكاليف التشغيل	(٧٤٣,٦٨٧,٨٧٩)	-	(١٠٨,٧١٢,٤٦٠)	-	(٨٥٢,٤٠٠,٣٣٩)
مجمل الربح	**٥٥٢,٤٦٥,٢٦٣**	**-**	**٢٥,٨٩٥,١٦٨**	**-**	**٥٧٨,٣٦٠,٤٣١**
مصروفات وإيرادات أخرى	(٢٧٦,٨٢١,٨٤٢)	(٤,٢٦٢,٣٨٦)	(٢٣,٥٥٠,١٧٢)	-	(٣٠٤,٦٣٤,٤٠٠)
الربح للسنة	**٢٧٥,٦٤٣,٤٢١**	**(٤,٢٦٢,٣٨٦)**	**٢,٣٤٤,٩٩٦**	**-**	**٢٧٣,٧٢٦,٠٣١**
بنود أخرى					
نفقات رأسمالية	١٨١,٦٧٧,٢٧٥	-	٢٠,٠٢٩,٩٥٠	-	٢٠١,٧٠٧,٢٢٥
إهلاك الأصول الثابتة	٤١,٠٥٠,٣٨٤	١,١٣٥,٧٥١	٧,٣٢٠,١١٥	-	٤٩,٥٠٦,٢٥٠

* تتمثل قيود التجميع بشكل رئيسي في استبعاد الأرصدة والمعاملات بين الوحدات المولدة للنقد.

** بناءا على غلق المستشفي في ٣٠ مايو ٢٠٢٣ وقرار مجلس الادارة بتاريخ ٦ يوليو ٢٠٢٣ تم تعليق كافة عمليات وأنشطة التشغيل الخاصة بمستشفى كوينز (احدي فروع الشركة) وتم استبعادها من الشركة واعتبارها ضمن العمليات الغير مستمرة.

٣- التقارير القطاعية (تابع)

فيما يلي ملخص لكل قطاع، والذي تم عرضه للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ لكل قطاع:

	مستشفى كليوباترا	مستشفى كوينز **	مستشفى الكاتب	قيود التجميع *	الإجمالي
قائمة المركز المالي					
الأصول غير المتداولة	١,٨٤٤,٤٣٤,٣٠٢	-	١٥٥,٦٢٩,٩٥١	-	٢,٠٠٠,٠٦٤,٢٥٣
الأصول المتداولة	٥٥٩,٤٨٦,٧٤٥	-	٥٢,١٣٥,٦١٤	(٨٧,١٣٦,٤٨٩)	٥٢٤,٤٨٥,٨٧٠
إجمالي الأصول	**٢,٤٠٣,٩٢١,٠٤٧**	**-**	**٢٠٧,٧٦٥,٥٦٥**	**(٨٧,١٣٦,٤٨٩)**	**٢,٥٢٤,٥٥٠,١٢٣**
الالتزامات المتداولة	٦٦١,٦٧٩,٥٠٢	-	٧٧,٦٩٨,٠٦٦	(٨٧,١٣٦,٤٨٩)	٦٥٢,٢٤١,٠٧٩
الالتزامات غير المتداولة	١٢٥,١٩٨,٠٠٨	-	٣,٢٠٢,٧٨٠	-	١٢٨,٤٠٠,٧٨٨
إجمالي الالتزامات	**٧٨٦,٨٧٧,٥١٠**	**-**	**٨٠,٩٠٠,٨٤٦**	**(٨٧,١٣٦,٤٨٩)**	**٧٨٠,٦٤١,٨٦٧**
قائمة الأرباح أو الخسائر:					
إيرادات التشغيل	٩٣٠,٨٢٨,٣٤٥	-	٨٩,٤٩١,٧٧٢	-	١,٠٢٠,٣٢٠,١١٧
تكاليف التشغيل	(٥٣٨,٥١١,٣٢٦)	-	(٧٣,٠١٩,٤٧١)	-	(٦١١,٥٣٠,٧٩٧)
مجمل الربح	**٣٩٢,٣١٧,٠١٩**	**-**	**١٦,٤٧٢,٣٠١**	**-**	**٤٠٨,٧٨٩,٣٢٠**
مصروفات وإيرادات أخرى	(١٩٣,٦١٢,٤٦٠)	(٤,٢٦٢,٣٨٦)	(١٥,٦٥١,٥٤٣)	-	(٢١٣,٥٢٦,٣٨٩)
الربح للفترة	**١٩٨,٧٠٤,٥٥٩**	**(٤,٢٦٢,٣٨٦)**	**٨٢٠,٧٥٨**	**-**	**١٩٥,٢٦٢,٩٣١**
بنود أخرى					
نفقات رأسمالية	١٣٩,١٦٣,٦٦٤	-	١٦,٠٣٦,٤٥٩	-	١٥٥,٢٠٠,١٢٣
إهلاك الأصول الثابتة	٢٩,٧٦١,٦١١	١,١٣٥,٧٥١	٥,٩١٦,٥٤٥	-	٣٦,٨١٣,٩٠٧

* تتمثل قيود التجميع بشكل رئيسي في استبعاد الأرصدة والمعاملات بين الوحدات المولدة للنقد.

** بناءا على غلق المستشفي في ٣٠ مايو ٢٠٢٣ وقرار مجلس الادارة بتاريخ ٦ يوليو ٢٠٢٣ تم تعليق كافة عمليات وأنشطة التشغيل الخاصة بمستشفى كوينز (احدي فروع الشركة) وتم استبعادها من الشركة واعتبارها ضمن العمليات الغير مستمرة.

٤- الأصول والالتزامات المالية

تحتفظ الشركة بالأدوات المالية التالية:

	التكلفة المستهلكة	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
الأصول المالية		
المدينون التجاريون	٤٠٨,٦٤١,٦٦٥	٢٦٥,٦٧٦,٦٨٣
مستحق من أطراف ذات علاقة	١٣٤,٥٨٠,٠٨٧	٩٠,٨٧٦,١٢٠
مدينون وأرصدة مدينة أخرى *	١٦,٦٩٩,٧١٨	٢٠,٣٩٠,٧٨٩
النقدية بالبنوك والصندوق	١٢٥,٨٧٠,٧٤١	٧٣,٨٩٧,٢٤٠
	٦٨٥,٧٩٢,٢١١	٤٥٠,٨٤٠,٨٣٢

* باستثناء المصروفات المدفوعه مقدما والدفعات المقدمة للموردين وضرائب الخصم والإضافة.

	التكلفة المستهلكة	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
الالتزامات المالية		
قروض	٢٩٣,٧٥٧,١٩٠	٩٧,٥٠٠,٠٠٠
دائنون وأرصدة دائنة أخرى **	٣٥٣,١٥٨,٠٣٦	٢٨١,١٢٠,٨٩٦
التزامات الإيجار	٤٤,٦٦١,٦٣٠	٤٩,٩٤٣,٧٤٩
بنوك سحب على المكشوف	٣٢٧,٧٣٤,٩٠١	٢٥٢,٩٩٢,٣٤١
المستحق لأطراف ذات علاقة	١٣١,٩٥٨,٠١٣	٣٠,٢٥٥,١٠٨
	١,١٥١,٢٦٩,٧٧٠	٧١١,٨١٢,٠٩٤

** باستثناء أرصدة هيئة التأمينات الاجتماعية.

٥- أصول ثابتة

	أراضي	آلات ومعدات وأجهزة	عدد وأدوات	أثاث	مباني	وسائل نقل	أجهزة حاسب آلي	تحسينات في أماكن مؤجرة	مشروعات تحت التنفيذ	الإجمالي
في ١ يناير ٢٠٢٣										
التكلفة	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	٢٤٩,١٧٦,٢٦٢	١٥,٩٠٩,٤٠٠	٢٩,٧٣١,١٣١	٩٢,٤٨٥,٨٦٣	١٢,٣٢٠,٣٦٥	٥٩,٦٢٣,٣٠٧	٤٢,٧٧٢,٧٢٢	٥٣,٨٦٢,٣٩٣	٦٣٨,٧٥٩,٤٤٣
مجمع الإهلاك	-	(١٢٠,٣٩٧,٦٤١)	(٧,٨٥٢,٧٤٧)	(١٣,٦٤٩,٨٨٢)	(٣٦,٠٤٥,٨٥٧)	(٨,٥٩٧,٧٣٤)	(٣٦,٤٧٠,٤٨٧)	(١٥,٩٧٢,٨٠٢)	-	(٢٣٨,٩٨٧,١٥٠)
صافي القيمة الدفترية	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	١٢٨,٧٧٨,٦٢١	٨,٠٥٦,٦٥٣	١٦,٠٨١,٢٤٩	٥٦,٤٤٠,٠٠٦	٣,٧٢٢,٦٣١	٢٣,١٥٢,٨٢٠	٢٦,٧٩٩,٩٢٠	٥٣,٨٦٢,٣٩٣	٣٩٩,٧٧٢,٢٩٣
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣										
صافي القيمة الدفترية اول العام	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	١٢٨,٧٧٨,٦٢١	٨,٠٥٦,٦٥٣	١٦,٠٨١,٢٤٩	٥٦,٤٤٠,٠٠٦	٣,٧٢٢,٦٣١	٢٣,١٥٢,٨٢٠	٢٦,٧٩٩,٩٢٠	٥٣,٨٦٢,٣٩٣	٣٩٩,٧٧٢,٢٩٣
الإضافات	-	٣٣,٤٢٨,٠٤١	٦,١٥٤,٧٤٤	٥,١٠١,١٨٧	-	٢١,١٣٠,٠٠٠	٤,٩٦٩,٨٧٣	-	١٣٠,٩٢٣,٣٨٠	٢٠١,٧٠٧,٢٢٥
استبعادات	-	(٣,١٥٨,٦٧٠)	(٣١٩,٩٨٧)	(٣٣٥,٦٨٢)	-	(٥,٤٩٥,٢٢٠)	(٢,١٠٧,٧١١)	(١٢٥,٣١٢)	-	(١١,٥٤٢,٥٨٢)
اعدام	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢,٦٦٩,٨٤٠)	(٢,٦٦٩,٨٤٠)
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	-	-	-	٢٢١,٠٨٠	٤,٥٧٦,٠٨٦	-	٢٦٥,٨٦٦	-	(٥,٠٦٣,٠٣٢)	-
إهلاك العام	-	(٢١,٠١٨,٨٩٤)	(٢,٢٧٦,٨٣٠)	(٣,٩٩٥,٢٣٣)	(٣,٨٣٠,٠٠٩)	(٢,٤٩٥,٢٠٧)	(١٠,٦٨٨,٦٦١)	(٥,٢٠١,٤١٦)	-	(٤٩,٥٠٦,٢٥٠)
مجمع إهلاك الاستبعاد	-	٣,١٥٨,٦٧٠	١١٣,٧٣٥	٢٧١,٦٤٧	-	٤,٨٠٧,١٤٤	١,١٥٣,٢٧٧	٧٠,٤٨٨	-	٩,٥٧٤,٩٦١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	١٤١,١٨٧,٧٦٨	١١,٧٢٨,٣١٥	١٧,٣٤٤,٢٤٨	٥٧,١٨٦,٠٨٣	٢١,٦٦٩,٣٤٨	١٦,٧٤٥,٤٦٤	٢١,٥٤٣,٦٨٠	١٧٧,٠٥٢,٩٠١	٥٤٧,٣٣٥,٨٠٧
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣										
التكلفة	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	٢٧٩,٤٤٥,٦٣٣	٢١,٧٤٤,١٥٧	٣٤,٧١٧,٧١٦	٩٧,٠٦١,٩٤٩	٢٧,٩٥٥,١٤٥	٦٢,٧٥١,٣٣٥	٤٢,٦٤٧,٤١٠	١٧٧,٠٥٢,٩٠١	٨٢٦,٢٥٤,٢٤٦
مجمع الإهلاك	-	(١٣٨,٢٥٧,٨٦٥)	(١٠,٠١٥,٨٤٢)	(١٧,٣٧٣,٤٦٨)	(٣٩,٨٧٥,٨٦٦)	(٦,٢٨٥,٧٩٧)	(٤٦,٠٠٥,٨٧١)	(٢١,١٠٣,٧٣٠)	-	(٢٧٨,٩١٨,٤٣٩)
صافي القيمة الدفترية	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	١٤١,١٨٧,٧٦٨	١١,٧٢٨,٣١٥	١٧,٣٤٤,٢٤٨	٥٧,١٨٦,٠٨٣	٢١,٦٦٩,٣٤٨	١٦,٧٤٥,٤٦٤	٢١,٥٤٣,٦٨٠	١٧٧,٠٥٢,٩٠١	٥٤٧,٣٣٥,٨٠٧
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤										
صافي القيمة الدفترية اول الفترة	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	١٤١,١٨٧,٧٦٨	١١,٧٢٨,٣١٥	١٧,٣٤٤,٢٤٨	٥٧,١٨٦,٠٨٣	٢١,٦٦٩,٣٤٨	١٦,٧٤٥,٤٦٤	٢١,٥٤٣,٦٨٠	١٧٧,٠٥٢,٩٠١	٥٤٧,٣٣٥,٨٠٧
الإضافات	-	٤٧,٤٥٥,٢٤٩	٢,٨٢٨,٢٠٤	٤,٢٩٤,٩٧٤	-	١٠,٤٤٠,٠٠٠	١,١٨٦,٢١٧	-	١٧٨,١٨٤,٦٩٠	٢٤٤,٣٨٩,٣٣٤
استبعادات	-	(٥٦١,٤٦٨)	(٦٣٠,٤٨٢)	(١,٠٩٩,٦٢٨)	(٣٧٩)	-	(١٠,٦١٠)	-	-	(٢,٣٠٢,٥٦٧)
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	-	٨٢٠,٥٧٥	٤٨,٤٥٧	١,٣٩٢,٦١٤	١١٣,٢٥٥,١٧٨	-	٢,٢٩٢,٧٨٧	١,١٧٤,٠٥٨	(١١٨,٩٨٣,٦٦٩)	-
إهلاك الفترة	-	(١٨,١٢٠,٨٧٤)	(١,٧٥٥,٣٧٤)	(٣,٩٣٣,١١٨)	(٣,٤٤٢,٦٦٧)	(٣,٨٣٩,٣٦٣)	(٧,٤٦٠,٤٩٢)	(٤,٠٧٦,٢٤٦)	-	(٤٢,٦٢٨,١٣٤)
مجمع إهلاك الاستبعاد	-	٥٤٢,٠٣٣	٥٦٦,٧٥٥	١,٠٧٢,٠٤٨	٣٧٨	-	١٠,٦١٠	-	-	٢,١٩١,٨٢٤
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	١٧١,٣٢٣,٢٨٣	١٢,٧٨٥,٨٧٥	١٩,٠٧١,١٣٨	١٦٦,٩٩٨,٥٩٣	٢٨,٢٦٩,٩٨٥	١٢,٧٦٣,٩٧٦	١٨,٦٤١,٤٩٢	٢٣٦,٢٥٣,٩٢٢	٧٤٨,٩٨٦,٢٦٤
التكلفة	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	٣٢٧,١٥٩,٩٨٩	٢٣,٩٩٠,٣٣٦	٣٩,٣٠٥,٦٧٦	٢١٠,٣١٦,٧٤٨	٣٨,٣٩٥,١٤٥	٦٦,٢١٩,٧٢٩	٤٣,٨٢١,٤٦٨	٢٣٦,٢٥٣,٩٢٢	١,٠٦٨,٣٤١,٠١٣
مجمع الإهلاك	-	(١٥٥,٨٣٦,٧٠٦)	(١١,٢٠٤,٤٦١)	(٢٠,٢٣٤,٥٣٨)	(٤٣,٣١٨,١٥٥)	(١٠,١٢٥,١٦٠)	(٥٣,٤٥٥,٧٥٣)	(٢٥,١٧٩,٩٧٦)	-	(٣١٩,٣٥٤,٧٤٩)
صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	١٧١,٣٢٣,٢٨٣	١٢,٧٨٥,٨٧٥	١٩,٠٧١,١٣٨	١٦٦,٩٩٨,٥٩٣	٢٨,٢٦٩,٩٨٥	١٢,٧٦٣,٩٧٦	١٨,٦٤١,٤٩٢	٢٣٦,٢٥٣,٩٢٢	٧٤٨,٩٨٦,٢٦٤

٦- حق الانتفاع

تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود الإيجار" على مرحلتين على النحو التالي:

تتعلق المرحلة الأولى بعقود الإيجار التي كانت خاضعة للقانون (٩٥) لسنة ١٩٩٥ والتي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩، وهي عقود إيجار متعلقة بالمعدات الطبية وتم قياسها في بداية العقد بقيمة مساوية لقيمة التزامات الإيجار بالإضافة إلى مصروفات الإيجار، وتم إهلاكها لاحقًا على مدى عمر عقود الإيجار باستخدام القسط الثابت.

تمثل المرحلة الثانية عقود الإيجار المتعلقة بالمباني التي كانت خاضعة للقانون (٩٥) لسنة ١٩٩٥ والتي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ وقد تم قياسها بالقيمة الدفترية كما لو تم تطبيق المعيار منذ بداية عقد الإيجار، ولكن تم خصمها باستخدام سعر الإقراض للمستأجر في تاريخ التطبيق، وتم إهلاكها لاحقًا على مدى عمر عقد الإيجار باستخدام القسط الثابت.

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
المباني		
الرصيد الافتتاحي أول الفترة/ العام	٤٠,٠٦٥,٢٧٩	٧٨,٠٢٥,٠١٦
تسويات	١٤٠,١٤٩	-
إضافات الفترة / العام	-	٢٨,٧٠١,٨١٥
استبعادات الفترة / العام	-	(٥٦,٠٩٠,٥٥٣)
إهلاك الفترة / العام	(٦,٦٨٣,٩٧٦)	(٩,٥٧١,٩٦٣)
نتائج العمليات غير المستمرة	-	(٩٩٩,٠٣٦)
الإجمالي	**٣٣,٥٢١,٤٥٢**	**٤٠,٠٦٥,٢٧٩**

بلغ متوسط معدل الاقتراض الإضافي المرجح المطبق عند الاعتراف الاولي ما نسبته ١١,١٥٪ بالنسبه للعقود الجديدة يتم استخدام معتدل اقتراض المستأجر وهو المعدل الذي يتعين على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة مع شروط وأحكام مماثلة.

٧- استثمارات في شركات تابعة

	نسبة الاستثمار	بلد المنشأ	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
شركة سي اتش جي مستشفى سكاي "ش.م.م"	٪٩٩,٩٩	مصر	٣٨٥,٠٠٥,٧٠٠	١٤٥,٠٠٠,٧٠٠
شركة مستشفى النيل بدراوى	٪٩٩,٩٨٩	مصر	٣٨٠,٠٠٤,٩٤٧	٣٨٠,٠٠٤,٩٤٧
شركة مستشفى الشروق	٪٩٩,٩٩٩	مصر	٣٧٤,١٤٢,٠٠٠	٣٧٤,١٤٢,٠٠٠
شركة مستشفى القاهرة التخصصى	٪٥٦,٤٦	مصر	١٥٣,٧١٢,٩٩٨	١٥٣,٧١٢,٩٩٨
شركة البداية الجديدة للمراكز الطبية والمستشفيات	٪٩٩,٩٩	مصر	١١٩,٤٨٢,٠٠٠	١١٩,٤٨٢,٠٠٠
شركة كليوباترا هيفن "ش.م.م"	٪٩٩,٩٩	مصر	٨٠,٠٠٠,٧٠٠	٨٠,٠٠٠,٧٠٠
شركة سى اتش جى للمستشفيات	٪٩٩,٩٩	مصر	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
شركة سى اتش جى فارما لإدارة الصيدليات	٪٩٨	مصر	٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠
شركة سى اتش جى للخدمات الطبية *	٢٠٪ (أسهم ممتازة)	مصر	٦٢,٥٠٠	٦٢,٥٠٠
			١,٥٢٢,٦٥٥,٨٤٥	**١,٢٨٢,٦٥٠,٨٤٥**

٨- استثمارات في شركات شقيقة

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
شركة ايجيبت هيلثكير فاسيليتيز سيرفيسز لإدارة المنشآت	٢,٤٤٩,٩٩٠	٢,٤٤٩,٩٩٠
	٢,٤٤٩,٩٩٠	**٢,٤٤٩,٩٩٠**

٩- المخزون

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
مخزون التموين الطبي	٤٧,٧٦٢,١٧١	٦٥,٠٢٢,٨٧١
مخزون الأدوية	٣١,٣٦٧,٥٠٨	٣٤,٥٥٥,٥٧٨
مخزون الصيانة وقطع الغيار	٢,٠٣٨,١٩٣	١,١٩٩,٧٥٥
مخزون مستلزمات الضيافة	٧٠٩,٤٣٨	٦٠١,٦٩٩
مخزون الأدوات المكتبية	٦٢٩,٠٧٤	٦١٤,٣٠٦
مخزون المواد الغذائية والمشروبات	٤٠٤,١٣٠	٤١٠,٤٩٨
	٨٢,٩١٠,٥١٤	١٠٢,٤٠٤,٧٠٧
يخصم: اضمحلال قيمة المخزون	(٣٥٤,٨٧٦)	(١٠٠,٢٤٨)
	٨٢,٥٥٥,٦٣٨	١٠٢,٣٠٤,٤٥٩

تتمثل حركة الاضمحلال فيما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
الرصيد في أول الفترة / العام	١٠٠,٢٤٨	١٢٣,٤٠٠	١٢٣,٤٠٠
المكون خلال الفترة / العام	٢٨٧,٧٩٢	٣٩,٠٦٥	٤٧,٣٣٦
انتفى الغرض منها خلال الفترة / العام	(٣٣,١٦٤)	(٦٢,٢١٧)	(٦٢,٢١٧)
الرصيد في نهاية الفترة / العام	٣٥٤,٨٧٦	١٠٠,٢٤٨	١٠٨,٥١٩

١٠- مدينون تجاريون

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
مستحق من العملاء	٣٩٩,١٣٢,٢٣٥	٢٥٧,٢١٨,٩٠٥
الإيرادات من المرضى المقيمين	٩,٥٠٩,٤٣٠	٨,٤٥٧,٧٧٨
	٤٠٨,٦٤١,٦٦٥	٢٦٥,٦٧٦,٦٨٣
ناقصًا: الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة أرصدة المدينون التجاريون	(٥٥,٩٩٥,٩١٠)	(٤٠,٩٦٩,٠٧٨)
	٣٥٢,٦٤٥,٧٥٥	٢٢٤,٧٠٧,٦٠٥

تشتمل الإيرادات من المرضى المقيمين على الإيرادات التي لم يتم إصدار فواتير بها في تاريخ المركز المالي مقابل إقامتهم في حين لم يتم الانتهاء من إجراءات الخدمات الطبية. يتم احتساب هذه الإيرادات بعد خصم المبالغ المحصلة مقدمًا خلال فترة إقامتهم.

تطبق الشركة النهج المبسط في المعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة حيث تستخدم مخصص للخسارة المتوقعة مدى الحياة لجميع المدينين التجاريين.

تستند معدلات الخسارة المتوقعة إلى ملفات تعريف مدفوعات العملاء خلال فترة ٣٦ شهرًا قبل تاريخ كل قائمة مركز مالي وخسائر الائتمان التاريخية المقابلة التي حدثت خلال هذه الفترة. يتم تعديل معدلات الخسارة التاريخية لتعكس المعلومات الحالية والمستقبلية حول عوامل الاقتصاد الكلي التي تؤثر على قدرة العملاء على تسوية الأرصدة المدينة. حددت الشركة إجمالي الناتج المحلي ومعدل البطالة في البلدان التي تبيع فيه بضائعها وخدماتها لتكون أكثر العوامل ذات الصلة، وبالتالي تعدل معدلات الخسارة التاريخية بناءً على التغييرات المتوقعة في هذه العوامل.

يتم تحديد مخصص خسارة الائتمان للمدينين التجاريين وفقًا لمصفوفة المخصص المعروضة في الجدول أدناه. تستند مصفوفة المخصص إلى عدد الأيام التي تأخر فيها الأصل عن موعد استحقاقه، مع تعديله.

١٠- مدينون تجاريون (تابع)

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤			
	معدل الخسارة	مجمل القيمة الدفترية	الخسارة الائتمانية المحتملة على مدى العمر	صافي القيمة الدفترية
المدينون التجاريون				
متداول تأخير في السداد لأقل من ٣٠ يوماً	٠,٢٪	٢٤٧,٢٧١,٣٠٠	٥٢٠,٠٣٥	٢٤٦,٧٥١,٢٦٥
تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً	٢٪	٤٠,٦٥٩,١٠٧	٦٤٦,١٣٦	٤٠,٠١٢,٩٧١
تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٦١ إلى ٩٠ يوماً	٤٪	١٩,٨٧٨,٦٧٤	٨٦٢,١٥٧	١٩,٠١٦,٥١٧
تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٩١ إلى ١٢٠ يوماً	٩٪	١٦,٨٠١,٠٥٣	١,٥٠٦,٤٠٢	١٥,٢٩٤,٦٥١
تأخير في السداد لمدة تتراوح من ١٢١ إلى ٣٦٠ يوماً	٢٢٪	٣٦,١٦٦,٠٨٢	٨,١١٠,٠٩٦	٢٨,٠٥٥,٩٨٦
تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٦١ الي ٧٢٠ يوماً	٤٠٪	٥,٨٣٨,٤٩١	٢,٣٢٤,١٢٦	٣,٥١٤,٣٦٥
تأخير في السداد لمدة اكثر من ٧٢٠ يوماً	١٠٠٪	٤٢,٠٢٦,٩٥٨	٤٢,٠٢٦,٩٥٨	-
الإجمالي		**٤٠٨,٦٤١,٦٦٥**	**٥٥,٩٩٥,٩١٠**	**٣٥٢,٦٤٥,٧٥٥**

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣			
	معدل الخسارة	مجمل القيمة الدفترية	الخسارة الائتمانية المحتملة على مدى العمر	صافي القيمة الدفترية
المدينون التجاريون				
متداول تأخير في السداد لأقل من ٣٠ يوماً	٠,٢٪	١٧٤,٨١٢,٠٩٠	٣٥٠,٧٣١	١٧٤,٤٦١,٣٥٩
تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً	٢٪	٢٠,٦٨٠,١٦٠	٣٢٨,٩٤٤	٢٠,٣٥١,٢١٦
تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٦١ إلى ٩٠ يوماً	٤٪	٧,٧٢٦,١٢٠	٣٣٩,٩٠٩	٧,٣٨٦,٢١١
تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٩١ إلى ١٢٠ يوماً	٩٪	٥,٠٣٤,٤٥٧	٤٥٨,٥١٦	٤,٥٧٥,٩٤١
تأخير في السداد لمدة تتراوح من ١٢١ إلى ٣٦٠ يوماً	٢٥٪	٢١,٥٠٠,٨٨٩	٥,٣٤١,١٦٦	١٦,١٥٩,٧٢٣
تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٦١ الي ٧٢٠ يوماً	٤٠٪	٢,٩٤٦,٠٢٩	١,١٧٢,٨٧٤	١,٧٧٣,١٥٥
تأخير في السداد لمدة اكثر من ٧٢٠ يوماً	١٠٠٪	٣٢,٩٧٦,٩٣٨	٣٢,٩٧٦,٩٣٨	-
الإجمالي		**٢٦٥,٦٧٦,٦٨٣**	**٤٠,٩٦٩,٠٧٨**	**٢٢٤,٧٠٧,٦٠٥**

تتمثل حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة أرصدة المدينون التجاريون فيما يلى:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
الرصيد في أول الفترة / العام	٤٠,٩٦٩,٠٧٨	٣٣,٠٧٤,١٥٤	٣٣,٠٧٤,١٥٤
المكون خلال الفترة / العام	١٦,٣٩٢,٠٣١	١٢,٠٩٨,٩٧١	١٠,٦٤٠,٧٩٦
المستخدم خلال الفترة / العام	-	(٣,٠٣٥,٩٥٨)	(٣,٠٣٥,٩٦٠)
انتفى الغرض منها خلال الفترة / العام	(١,٣٦٥,١٩٩)	(١,٢٤٢,١٢٦)	(١,٢٤٢,١٢٤)
العمليات غير المستمرة	-	٧٤,٠٣٧	٧٤,٠٣٧
الرصيد في آخر الفترة / العام	**٥٥,٩٩٥,٩١٠**	**٤٠,٩٦٩,٠٧٨**	**٣٩,٥١٠,٩٠٣**

١١- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
دفعات مقدمة للموردين	١٠٠,٠٩١,٨٨٦	٦٢,١٩٨,٤١١
مصروفات مدفوعة مقدماً	٢٨,٨٤٤,٦١٢	٧,٠٣١,٧٤٣
تأمينات لدى الغير	٤,٨٤٠,٦٦٩	٤,٨٧١,٧٠٦
ضرائب خصم وإضافة	١,٢١١,٦٧٧	١,٦٣١,٤٥٠
عهد وسلف عاملين	٣٧١,٧٠٨	١٢,٨٩٨
إيرادات فوائد مستحقة	١٥١,٤١٨	-
مدينون آخرون	١١,٣٣٥,٩٢٣	١٥,٥٠٦,١٨٥
	١٤٦,٨٤٧,٨٩٣	**٩١,٢٥٢,٣٩٣**

١٢- النقدية وما في حكمها

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
حسابات جارية	٧٦,٢٤٦,٥٣٣	٧٢,٥٥٥,٥١٧
ودائع لأجل	٤٨,٢٣٠,٠٠٠	-
النقدية بالصندوق	١,٣٩٤,٢٠٨	١,٣٤١,٧٢٣
يخصم: الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية	(١,٥٣٣,٤٥٦)	(١,١٧٢,٩٩٧)
	١٢٤,٣٣٧,٢٨٥	**٧٢,٧٢٤,٢٤٣**

تتمثل حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية فيما يلى:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
الرصيد في أول الفترة / العام	١,١٧٢,٩٩٧	١٥٩,٧٥٩	١٥٩,٧٥٩
المكون خلال الفترة / العام	٤٧١,١٦٤	١,٤٤٥,٣٨٥	١,٠٣٦,٧٠٣
انتفى الغرض منها خلال الفترة / العام	(١١٠,٧٠٥)	(٤٣٢,١٤٧)	(٤٣٢,١٤٦)
الرصيد في آخر الفترة / العام	**١,٥٣٣,٤٥٦**	**١,١٧٢,٩٩٧**	**٧٦٤,٣١٦**

الودائع لأجل مبلغ ٤٨,٢٣٠,٠٠٠ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (٢٠٢٣: لا شيء) مقوم بالبنوك المحلية بالدولار الأمريكي ويدفع خلال واحد من تاريخ الإيداع ويخضع لعائد سنوي ثابت قدره ٣,٢٥٪.

تخضع الحسابات الجارية المودعة بالجنيه المصري لمعدل سنوي ثابت من ١٧٪ الي ١٨٪ (٢٠٢٣: من ١٠٪ إلى ١٠,٥٪).

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتكون النقدية وما في حكمها من:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
نقدية وأرصدة لدى البنوك قبل خصم الخسائر الائتمانية المتوقعة	١٢٥,٨٧٠,٧٤١	٥٥,٧٢١,١٣٤
الإجمالي	**١٢٥,٨٧٠,٧٤١**	**٥٥,٧٢١,١٣٤**

التصنيف ضمن النقدية وما في حكمها

يتم الاحتفاظ بالودائع لأجل لدى البنوك ويتم عرضها كنقدية وما في حكمها إذا كانت تستحق لمدة ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإيداع وتكون قابلة للسداد بإشعار لمدة ٢٤ ساعة دون خسارة الفائدة. أذون الخزانة المدرجة تحت النقدية وما في حكمها لها آجال استحقاق أصلية لا تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ الاستحواذ، وهي قابلة للتحويل بسهولة إلى مبالغ نقدية معروفة وتخضع لمخاطر غير جوهرية من التغيرات في القيمة.

إن النقدية والأرصدة لدى البنوك للشركة محتفظ بها لدى مؤسسات مالية مرموقة ذات تصنيفات ائتمانية من موديز وستاندرد آند بورز من B٣ وتصل إلى CAA١.

١٣- قروض

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		
	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي
قروض	٥٨,٧٥١,٤٣٨	٢٣٥,٠٠٥,٧٥٢	٢٩٣,٧٥٧,١٩٠
الإجمالي	**٥٨,٧٥١,٤٣٨**	**٢٣٥,٠٠٥,٧٥٢**	**٢٩٣,٧٥٧,١٩٠**

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		
	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي
قروض	١٩,٥٠٠,٠٠٠	٧٨,٠٠٠,٠٠٠	٩٧,٥٠٠,٠٠٠
الإجمالي	**١٩,٥٠٠,٠٠٠**	**٧٨,٠٠٠,٠٠٠**	**٩٧,٥٠٠,٠٠٠**

- بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ قامت شركة مستشفى كليوباترا بتوقيع عقد قرض متوسط الاجل مع البنك الأهلي المتحد بإجمالي مبلغ ١٤٥ مليون جنيه مصري (المستخدم منه في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٨٤,٩٤٢,٠٢٧ جنيه مصري) بعائد قدره ٠,٦٥٪ بالإضافة الي سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي.

- وبتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٢ قامت شركة مستشفى كليوباترا وشركة مستشفى النيل بدراوي وشركة مستشفى القاهرة التخصصي بتوقيع ملحق لعقد القرض من البنك الأهلي المتحد. وفيما يلي اهم بنود التعاقد:

- زيادة مبلغ التمويل ليصبح ٢٨٥ مليون جنيه مصري ويتم تقسيمه على الشركات كالتالي:

شركة مستشفى كليوباترا	٤٥ مليون جنيه مصري
شركة مستشفى القاهرة التخصصي	٩٠ مليون جنيه مصري
شركة مستشفى النيل بدراوي	١٥٠ مليون جنيه مصري

- بتاريخ ١٠ مايو ٢٠٢٣ تم اعاده تقسيم مبلغ التمويل علي الشركات كالتالي وعلي ان يكون الحد الاقصي للتمويل المتاح هو مبلغ وقدرة ٣٤٠ مليون جنيه مصري ولا يتم تجاوز المبلغ المذكور في اي وقت من الاوقات طوال فترة سريان العقد.

شركة مستشفى كليوباترا	١٠٠ مليون جنيه مصري
شركة مستشفى القاهرة التخصصي	٩٠ مليون جنيه مصري
شركة مستشفى النيل بدراوي	١٥٠ مليون جنيه مصري

- بتاريخ ١٨ يناير ٢٠٢٤ تم إعادة تقسيم مبلغ التمويل علي الشركات كالتالي وعلي ان يكون الحد الاقصي للتمويل المتاح هو مبلغ وقدره ٧٤٠ مليون جنيه مصري ولا يتم تجاوز المبلغ المذكور في اي وقت من الاوقات طوال فترة سريان العقد.

شركة مستشفى كليوباترا	٥٠٠ مليون جنيه مصري
شركة مستشفى القاهرة التخصصي	٩٠ مليون جنيه مصري
شركة مستشفى النيل بدراوي	١٥٠ مليون جنيه مصري

- بتاريخ ١٧ ابريل ٢٠٢٤ تم إعادة تقسيم مبلغ التمويل علي الشركات كالتالي وعلي ان يكون الحد الاقصي للتمويل المتاح هو مبلغ وقدره ٧٤٠ مليون جنيه مصري ولا يتم تجاوز المبلغ المذكور في اي وقت من الاوقات طوال فترة سريان العقد.

شركة مستشفى كليوباترا	٤٠٠ مليون جنيه مصري
شركة مستشفى القاهرة التخصصي	٩٠ مليون جنيه مصري
شركة مستشفى النيل بدراوي	٢٥٠ مليون جنيه مصري

- غرض القرض لتمويل و/او إعادة تمويل الاحتياجات الرأسمالية وتجديد المستشفيات الخاصة بالمجموعة بداية من عام ٢٠٢١ بما في ذلك المعدات الطبية، السرائر الطبية، الأثاث الطبي والغير طبي وكذا التطوير الداخلي للمنقولات (التشطيبات، المعدات الالكتروميكانيكية ومحطة الكهرباء).

١٣- قروض

- يبدأ سريان هذا العقد لمدة ستة سنوات وستة أشهر من تاريخ التوقيع علي عقد التمويل في ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ مع منح المجموعة فترة اتاحة بحد أقصي سنة وستة أشهر تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وفترة سماح (تطبق علي سداد الأصل) مدتها سنة وستة أشهر تنتهي في ٣١ يناير ٢٠٢٤، وفي حالة عدم سحب كامل مبلغ التمويل في خلال فترة الاتاحة المشار اليها يلغي الجزء الغير مسحوب تلقائياً ولا يلتزم البنك بإقراض المجموعة أي مبالغ اخري بخلاف ما تم سحبة من مبلغ التمويل باستثناء الشريحة الثالثة الخاصه بشركة مستشفي كليوباترا والبالغه ٤٠٠ مليون جنية مصري فيكون فترة السحب سنتين تبدأ من تاريخ توقيع العقد وفترة سماح ١٨ شهر من تاريخ اول عملية سحب من الشريحة.

- تلتزم المجموعة بسداد اجمالي مبلغ التمويل على ٢٠ قسط ربع سنوي يبدأ سداد اول قسط في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

النسب المالية

طبقاً لشروط العقد، تلتزم الشركة بتحقيق النسب المالية التالية:

- ألا تتجاوز الرافعة المالية للمجموعة عن ٠,٧ وشركة مستشفى النيل بدراوي عن ١.
- ألا يقل معدل خدمة الدين عن ١,٣.
- ألا يقل معدل السيولة عن ١.

تشتمل القروض على تعهدات معينة. إن الاخلال بهذه التعهدات في المستقبل قد يؤدي الى إعادة التفاوض. وتقوم الادارة بمراقبة التعهدات وفي حال وجود اخلال محتمل، فإن الادارة تقوم باتخاذ الاجراءات الازمة لضمان الالتزام. خلال عام ٢٠٢٣ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، لم يكن لدى الشركة أي اخلال بأي من هذه التعهدات.

١٤- بنوك سحب علي المكشوف

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
بنوك السحب على المكشوف	٣٢٧,٧٣٤,٩٠١	٢٥٢,٩٩٢,٣٤١

حصلت الشركة على إجمالي حدود ائتمان في شكل بنوك سحب على المكشوف وذلك لتمويل رأس المال العامل بمعدل فائدة يبلغ ١,٠٪ بالإضافة إلى سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي. بلغ إجمالي حدود الائتمان المتاح ٣٣٠ مليون جنيه مصري وقيمة المستخدم لهذه الحدود الائتمانية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ مبلغ ٣٢٧,٧٣٤,٩٠١ جنيه مصري (في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢٥٢,٩٩٢,٣٤١ جنيه مصري)

١٥- دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
موردون وأوراق دفع	١٧٩,١٠١,٣٣٨	١٧٩,٧١٠,٤٩٩
مصروفات مستحقة	١٢٨,٧٩٨,٦٦٤	٨٥,٩٩٦,٦٩٢
تأمينات اجتماعية	٣,٨٧٨,٩٤٠	٢,١١١,٠١٨
دائنون آخرون	٤٥,٢٥٨,٠٣٤	١٥,٤١٣,٧٠٥
	٣٥٧,٠٣٦,٩٧٦	٢٨٣,٢٣١,٩١٤

١٦- التزامات الإيجار

بلغ متوسط معدل الاقتراض الإضافي المرجح المطبق عند الاعتراف الاولي ما نسبته ١١,١٥٪ بالنسبه للعقود الجديدة يتم استخدام معتدل اقتراض المستأجر وهو المعدل الذي يتعين على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة مع شروط وأحكام مماثلة.

فيما يلي القيمة غير المخصومة لالتزامات:	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
خلال الفترة / العام	١٢,٦٢١,٦٨٠	١٢,٢٨٢,٤٣١
أكثر من عام	٥٤,٨١٢,٠٥٠	٥٤,٨١٢,٠٥٠
	٦٧,٤٣٣,٧٣٠	٦٧,٠٩٤,٤٨١
القيمة الحالية		
خلال الفترة / العام	١٢,٦٢١,٦٨٠	١٢,٢٨٢,٤٣١
أكثر من عام	٣٢,٠٣٩,٩٥٠	٣٧,٦٦١,٣١٨
	٤٤,٦٦١,٦٣٠	٤٩,٩٤٣,٧٤٩

تم عرض التزامات الإيجار على النحو التالي:	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
التزامات الإيجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٤٩,٩٤٣,٧٤٩	١٠٠,٩٤٩,٣٠١
تسويات خلال الفترة/ العام	١٤٠,١٤٩	١,٤٠٤,١٦٨
الإضافات خلال الفترة / العام	-	٢٨,٧٠١,٨١٥
استبعادات خلال الفترة / العام	-	(٧٧,٧٩٨,٠٩٦)
يضاف: الفائدة المحملة خلال الفترة / العام	٤,٢١٠,٤٥١	٧,٠٤١,٧٨٥
يضاف: الفائدة المحملة خلال الفترة / العام المتعلقة بالعمليات غير المستمرة	-	٢,٢٠٧,٢٤٥
(يخصم): مدفوعات خلال الفترة / العام	(٩,٦٣٢,٧١٩)	(١٢,٥٦٢,٤٦٩)
التزامات الإيجار في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٤٤,٦٦١,٦٣٠	٤٩,٩٤٣,٧٤٩

١٧- إيرادات النشاط

	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
إيرادات الإقامة والإشراف الطبي	٣٠٩,٠٩١,٢٢٢	١٤٧,٩٧٤,٦٥٤	١٢٠,٠٢٢,٤٨٣	٦٥,٤٣١,٦٧٠
إيرادات العمليات	٢٨٨,٥٥١,١٦٦	٢١٣,٥٧٣,٥٦٥	١١٠,٧٦٥,٧٦٣	٧٦,٧١٥,٨٥٠
إيرادات المعامل	١٥٧,٠٣٧,١٧٢	١٢٩,٩٥٠,٧٧٦	٥٦,٦٠٦,٠٥٩	٤٣,٤١٥,٣٢٨
إيرادات العيادات الخارجية	١٤٧,٠٠٠,٣٨٧	١٣٧,١٢١,١٧٨	٥٣,٤٩٦,٥٤١	٤٣,١٣١,٧٨٠
إيرادات رسم الخدمة	١١٦,٩٥٣,٧١٥	٧١,٨٥٩,١٣١	٤٤,١٨٨,٣٠٠	٢٥,٧١٩,٧٠٥
إيرادات الأشعة	١١٥,٤٦٨,٤٩٩	٧٦,٦٣٧,٥٦٣	٤١,٦٤٠,٣٧٥	٢٥,٤٦٦,٧٤٨
إيرادات الصيدلية	١٠٥,٤٤١,٢٤٧	٦٦,٦٠٠,١٩٧	٤٠,٤٨٦,٥٣٠	٢٧,٢٧٠,٧٤٦
إيرادات قسطرة القلب	١٠٠,٨٠٠,٤٦٨	٧٤,٥٧٣,٤٤٦	٣٣,٩٩٠,٢٢٧	٢٥,٠٦٢,٨٢٨
إيرادات الطوارئ	٦٩,١٨٩,٧٧٤	٥٠,٨٤٢,٢٩٠	١٩,٨٩٥,٠٥٢	١٨,٨٤٣,٣٤٥
إيرادات العلاج الطبيعي	٢٣,٣٩٥,٦٣٦	١٢,١٦٧,٩٢٤	٨,١٠٦,٥٦٦	٥,٣١٨,٣٠٨
إيرادات فحوصات القلب	١٧,٤٠٥,١٤٧	١٢,٩٨٦,١١٨	٦,٦٤٩,٦٨٠	٤,٥٦١,٧٦٥
إيرادات المناظير	١٤,٧٠١,٠٠٠	٧,١٧٣,٥٤٩	٦,٢١١,٩٢٨	٢,٣٩٣,٠٤٢
إيرادات الأسنان	١٠,١١٩,٥٠٤	٧,٥٥١,٩٢١	٣,٨١٠,١٢١	٣,٠٠٠,٤٠٧
إيرادات الأقسام الأخرى	١٧,١٨٣,٧٤٠	١١,٣٠٧,٨٠٥	٥,٨١٠,٣٣٧	٥,٤٠٢,٩٢٩
	١,٤٩٢,٣٣٨,٦٧٧	١,٠٢٠,٣٢٠,١١٧	٥٥١,٦٧٩,٩٦٢	٣٧١,٧٣٤,٤٥١

* لا تمثل "رسوم الخدمة" التزامًا منفصلاً للأداء ولكنها تكلفة إضافية بنسبة منوية ثابتة تُطبق على جميع تدفقات الإيرادات باستثناء بيع الأدوية.

١٧- إيرادات النشاط (تابع)

يتم الاعتراف بجميع أنواع الإيرادات في نقطة زمنية معينة باستثناء الإقامة والإشراف الطبي يتم الاعتراف به بمرور الوقت. كما هو مبين علي النحو التالي:

	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
نقطة زمنية معينة	١,١٨٣,٢٤٧,٤٥٥	٨٧٢,٣٤٥,٤٦٣	٤٣١,٦٥٧,٤٧٩	٣٠٦,٣٠٢,٧٨١
يتم الاعتراف به بمرور الوقت	٣٠٩,٠٩١,٢٢٢	١٤٧,٩٧٤,٦٥٤	١٢٠,٠٢٢,٤٨٣	٦٥,٤٣١,٦٧٠
	١,٤٩٢,٣٣٨,٦٧٧	١,٠٢٠,٣٢٠,١١٧	٥٥١,٦٧٩,٩٦٢	٣٧١,٧٣٤,٤٥١

١٨- تكاليف الحصول على الايراد

	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
توريدات طبية وأدوية	٢٨٥,٨١٣,٤٤٤	١٩٥,٠٩٤,٠٢٢	١١١,٩٨٨,٥٤٢	٧٦,٤١٥,٤٤٤
مرتبات وأجور ومزايا عاملين	٢١٤,٣٠٢,٧٨٠	١٥٧,٠٦٦,٥٩٧	٧٨,٧٦٢,٩٦٨	٥٥,٤٦٥,٥٤٦
أتعاب الأطباء	٢٠٦,١٤٨,٣٧٨	١٦٥,٦٤٣,٨٣١	٧٥,٥٤٦,٢٨٠	٥٨,٩٦٣,١٣٧
مصروفات صيانة وقطع غيار وطاقة	٤١,٥٢١,٥٦١	٢١,٩٦٨,٢٨٩	١٧,٨٦٢,٢٦٣	٩,٢٥١,٥٠٣
إهلاك أصول ثابتة	٢٩,٩٨٤,٣١١	٢٤,٨٥١,١٢١	١٠,٤٩١,٢٠٠	٨,٩٧٤,٢٨٣
تكاليف المواد المستهلكة	٢٢,٩٤٢,٣٣٠	١٤,٤٥٣,٨٩١	٨,١١١,٦٩٦	٣,٠٥٩,١٣٤
خدمات خارجية من الغير	٢٠,٥٢٨,١٥٥	١٥,٣٧٦,٠٢٢	٧,٠٨١,٠١٦	٤,٦٩٦,٩١٠
إيجارات	٨,٤١٤,٤٢٧	٥,٣٦٤,٧٦٢	٣,٣٨٧,٢٧١	١,٩٢٠,٥٤٥
اهلاك حق انتفاع	١,٠٩٥,٢٢٠	٨٢٠,٣٨٩	٤٣٨,٨٤٢	٣٦٤,٤٢٧
مصروفات أخرى	٣٣,٢٦٣,٨٠٧	١٨,١٦٤,٨٧٥	١٢,٩٧١,٥٩٥	٧,١٩٨,٥٢٤
	٨٦٤,٠١٤,٤١٣	٦١٨,٨٠٣,٧٩٩	٣٢٦,٦٤١,٦٧٣	٢٢٦,٣٠٩,٤٥٣
يخصم: حصة المجموعة في مصروفات الشركة	(٩,٩١٢,٩٤٧)	(٧,٢٧٣,٠٠٢)	(٣,٤٢٠,٢٨٠)	(٣,١١٣,٩٣٨)
	٨٥٤,١٠١,٤٦٦	٦١١,٥٣٠,٧٩٧	٣٢٣,٢٢١,٣٩٣	٢٢٣,١٩٥,٥١٥

١٩- مصروفات عمومية وإدارية

	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
مرتبات وأجور ومزايا عاملين	١٦٦,٠٣٣,٨٨٠	٩٦,٩٤٥,٨٥٦	٥٢,١١٤,٦٤٥	٣٤,٨٤٢,٢٠٩
خدمات خارجية من الغير	١٣,٢٧١,٨٦٢	٨,٦٦٣,٩١٤	٥,٣٥٩,٢٥١	٢,٦٦٣,٣٢٢
إهلاك أصول ثابتة	١٢,٦٤٣,٨٢٣	١٠,٨٢٧,٠٣٤	٤,٤٨٨,٦٥٨	٣,٤٥٥,٦٥٧
أتعاب مهنية واستشارات	١١,٧٣٤,٣٠٠	١٧,٣٣٢,٠٢٤	٣,٥٧٦,٠٧٣	٣,٨٢٦,٠٣٨
اهلاك حق انتفاع	٥,٥٨٨,٧٥٦	٦,٥٥٨,٤٠٨	١,٨٥٨,٨٠٢	١,٨٦٤,٩٧٨
مصروفات صيانة وقطع غيار وطاقة	٥,١٦٩,٨١٧	١٥,٥٣٧,٥١٨	٢,٤٧٦,٦١١	٦,٣٧٤,١٩٩
تكاليف المواد المستهلكة	٢,٣٣٥,٩٠٣	٨٤١,٦١٢	١,١٦٣,٢٣٦	٢٧٠,٧٣٧
مصروفات أخرى	٦١,٩٩٦,٩٢٦	١٨,٥٨٢,٥٥٠	٢٦,٣٤٩,٨٢٠	٧,٥٣٨,٥٩٦
	٢٧٨,٧٧٥,٢٦٧	١٧٥,٢٨٨,٩١٦	٩٧,٣٨٧,٠٩٦	٦٠,٨٣٥,٧٣٦
يخصم: حصة المجموعة في مصروفات الشركة	(٧٧,٩٠٦,٤٠٧)	(٤٥,٩٧٢,٥٠٩)	(٢٤,٩٠٧,٩٧٠)	(١٥,٥٥٨,٦٥٠)
	٢٠٠,٨٦٨,٨٦٠	١٢٩,٣١٦,٤٠٧	٧٢,٤٧٩,١٢٦	٤٥,٢٧٧,٠٨٦

٢٠- الخسائر الائتمانية المتوقعة في الأصول المالية

	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة أرصدة المدينون التجاريون	١٥,٠٢٦,٨٣٢	٩,٣٩٨,٦٧٢	٦,٥٠٩,٦٤٠	٤,٦٠٩,٩١٦
الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة أرصدة النقدية بالبنوك	٣٦٠,٤٥٩	٦٠٤,٥٥٧	(٤٠٩,٩٣٦)	١٩٧,١٣٤
الإجمالي	١٥,٣٨٧,٢٩١	١٠,٠٠٣,٢٢٩	٦,٠٩٩,٧٠٤	٤,٨٠٧,٠٥٠

٢١- نصيب السهم في الأرباح

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي في ربح الفترة بقسمة صافي ربح الفترة لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد استبعاد توزيعات أرباح الموظفين.

	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
ربح قابل للتوزيع	٢٨٣,٢٦٤,٨٥٣	١٩٥,٢٦٢,٩٣١	٩٣,٢٩٧,٧٦٨	٦٢,٤١٠,٩٤١
المتوسط المرجع لعدد الأسهم	١,٤٣٨,٩٧٥,٨٢٣	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣
نصيب السهم في الأرباح في صافي ربح الفترة	٠,٢٠	٠,١٤	٠,٠٦	٠,٠٤

يتم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم لمراعاة الأسهم المحتفظ بها بموجب نظام المكافأة والتحفيز للموظفين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين.

نصيب السهم من الأرباح من العمليات المستمرة

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي في ربح الفترة من العمليات المستمرة بقسمة صافي ربح الفترة من العمليات المستمرة لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد استبعاد توزيعات أرباح الموظفين.

	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
ربح الفترة من العمليات المستمرة	٢٨٣,٢٦٤,٨٥٣	١٩٩,٥٢٥,٣١٧	٩٣,٢٩٧,٧٦٨	٦٢,٤١٠,٩٤١
المتوسط المرجع لعدد الأسهم	١,٤٣٨,٩٧٥,٨٢٣	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣
نصيب السهم في الأرباح من العمليات المستمرة	٠,٢٠	٠,١٤	٠,٠٦	٠,٠٤

٢٢- المعاملات من (إلى) الأطراف ذات العلاقة

قامت الشركة خلال الفترة بإجراء معاملات مع بعض الأطراف ذات العلاقة. فيما يلي الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة في تاريخ القوائم المالية وكذلك المعاملات خلال الفترة:

أرصدة قائمة المركز المالي

اسم الشركة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملة	الرصيد المستحق من ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	الرصيد المستحق من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
شركة البداية الجديدة للمراكز الطبية والمستشفيات (شركة تابعة)	مصروفات مسددة بالنيابة عن الشركة	(٨,٧٥٢,٧٩٨)	-	٨,٧٥٢,٧٩٨
شركة مستشفى النيل بدراوي (شركة تابعة)	مصروفات مسددة بالنيابة عن الشركة	٣,٠٨٤,٦٢٦	٣,٠٨٤,٦٢٦	-
شركة سي اتش جي مستشفى سكاي	مصروفات مسددة بالنيابة عن الشركة	٩,٣٧٥,٧٩٤	٩,٦٧٣,٨٢٢	٢٩٨,٠٢٨
شركة كليوباترا هيفن "ش.م.م"	مصروفات مسددة بالنيابة عن الشركة	٣٧,٧٩١,٣٩٠	٧٠,٧٥٤,١٤٢	٣٢,٩٦٢,٧٥٢
شركة سي اتش جي للخدمات الطبية (شركة تابعة)	مبالغ مسدده بالنيابة عن الشركة	٥٥٩,٦٤٥	٤٧,٩٦٤,١٣٥	٤٧,٤٠٤,٤٩٠
شركة سي اتش جي فارما إدارة صيدليات (شركة تابعة)	مبالغ مسدده بالنيابة عن الشركة	١,٨٧١,٤٦٣	٢,٨٤٧,١٧٣	٩٧٥,٧١٠
أطراف أخرون	مصروفات مسددة بالنيابة عن أطراف ذات علاقة	٢٢٦,١٥٢	٢٥٦,١٨٩	٤٨٢,٣٤٢
			١٣٤,٥٨٠,٠٨٧	٩٠,٨٧٦,١٢٠

اسم الشركة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملة	الرصيد المستحق (إلى) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	الرصيد المستحق (إلى) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
شركة مستشفى الشروق (شركة تابعة)	مبالغ مسددة بالنيابة عن الشركة	(١٥,٩٣٩,٠٥٦)	(٤٣,٢٣٨,٥٠٥)	(٢٧,٢٩٩,٤٥٠)
شركة سي اتش جي لادارة المستشفيات (شركة تابعة)	مبالغ مسدده بالنيابة للشركة	(١٢,٣٥٣,٤٣١)	(١٥,٣٠٩,٠٨٩)	(٢,٩٥٥,٦٥٨)
شركة مستشفى القاهرة التخصصي (شركة تابعة)	مبالغ مسدده بالنيابة للشركة	(٤٤,٠٠٤,٣١٥)	(٤٤,٠٠٤,٣١٥)	-
شركة البداية الجديدة لإدارة المستشفيات (شركة تابعة)	مبالغ مسدده بالنيابة للشركة	(٢٩,٤٠٦,١٠٤)	(٢٩,٤٠٦,١٠٤)	-
			(١٣١,٩٥٨,٠١٣)	(٣٠,٢٥٥,١٠٨)

٢٢ - المعاملات من (إلى) الأطراف ذات العلاقة (تابع)

- خلال عام ٢٠١٧، وقعت شركة مستشفى كليوباترا اتفاقية مع الشركات التابعة لها. بموجب هذا العقد، توزع الشركة تكاليف الأنشطة المشتركة على شركات المجموعة حسب النسب المئوية المتعلقة بالإيرادات التي تحققها كل شركة.

- تمت الموافقة على هذه الاتفاقية من قبل مجالس إدارة شركات المجموعة وجمعياتها العامة.

- تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من خلال البيع أو الشراء أو تبادل الخدمات. تم اعتماد الأسعار والسياسات والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل إدارة الشركة وهي تتبع نفس الأسس المتبعة في التعامل مع الآخرين.

٢٣ - الارتباطات

الارتباطات الرأسمالية:

بلغت الارتباطات الرأسمالية في نهاية الفترة المالية، والتي لم تستحق بعد ٧٦١,٨٤٣ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٩,٩٤٨,٥٢٠ جنيه مصري) وتتمثل في ارتباطات خاصة بشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ.

٢٤ - أسهم خزينة

بناءا علي قرار مجلس الادارة في ٢٣ مايو ٢٠٢٤ قامت الشركة بشراء ٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم من أسهمها من سوق الأوراق المالية وذلك بغرض تحويلها لاسهم خاصة بنظام اثابة وتحفيز العاملين بمبلغ ١٦,٨١٢,١٢٦ جنيه مصري ولقد تم عرضها بالخصم من حقوق الملكية لأسهم الخزينة

بناءا علي قرار مجلس الادارة في ٢٣ يوليو ٢٠٢٤ قامت الشركة بشراء ٢,٥٦٦,٥٢١ سهم من أسهمها من سوق الأوراق المالية وذلك بغرض تحويلها لاسهم خاصة بنظام اثابة وتحفيز العاملين بمبلغ ١٧,٩٤٦,٠٠١ جنيه مصري ولقد تم عرضها بالخصم من حقوق الملكية لأسهم الخزينة

٢٥- أحداث هامة

في ١٣ فبراير ٢٠٢٠، قامت شركة مستشفى كليوباترا والهيئة العامة للنقل النهري وشركة مستشفى النيل بدراوي وورثة المهندس حسن بدراوي بتوقيع اتفاقية تسوية شاملة ونهائية، تم بموجبها الاتفاق على حل وتسوية وإنهاء جميع الخلافات والمطالبات المتعلقة بالأرض التي أقيم عليها مستشفى النيل بدراوي. وبلغ إجمالي التسوية ٣٦ مليون جنيه، علماً بأن جزءًا من التسوية يقع في حدود المبالغ المقتطعة من سعر بيع أسهم مستشفى النيل بدراوي لصالح مستشفى كليوباترا، وقد تم الاتفاق على تنازل بين كل من الهيئة العامة للنقل النهري وشركة مستشفى النيل بدراوي عن النزاعات التي يرفعها كل منهما بخصوص الأرض محل التسوية. هذا وقد أصدرت محكمة القضاء الإداري في ٣١ مارس ٢٠٢١ حكماً بقبول الدعوى شكلا ورفضها موضوعاً. وقد قام كلا من محافظة القاهرة وشركة مستشفى النيل بدراوى بالطعن على الحكم سالف الذكر أمام المحكمة الإدارية العليا، وتم تحديد جلسة بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠٢٢، حتى يقوم كلا الطرفين بتقديم عقود التسوية المحررة فيما بين الأطراف. هذا وقد تم تأجيل نظر الطعن لجلسه بتاريخ ٧ فبراير ٢٠٢٣ لاتخاذ اجراءات تدخل ورثة المرحوم حسن بدراوي وللاطلاع والمذكرات لمن يشاء. هذا وقد تم تأجيل نظر الطعن لجلسة بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٢٤.

قررت لجنة السياسات النقدية التابعة للبنك المركزي المصري رفع سعري عائد الإيداع والإقراض بمقدار ٢٠٠ نقطة أساس في ١ فبراير ٢٠٢٤، ثم بمقدار ٦٠٠ نقطة أساس في ٦ مارس ٢٠٢٤، كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٦٠٠ نقطة أساس فى ٦ مارس ٢٠٢٤.

٢٦- العمليات غير المستمرة

بناءا على قرار مجلس الادارة بتاريخ ٦ يوليو ٢٠٢٣ تم غلق وتعليق كافة عمليات وأنشطة التشغيل الخاصة بمستشفى كوينز وتم استبعادها من الشركة واعتبارها ضمن العمليات غير المستمرة. وفيما يلي بيان تفصيلي بنتائج تلك العمليات.

	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
إيرادات النشاط	-	-	-	-
يخصم:				
تكاليف الحصول علي الايراد	-	(١,٩٣٩,٥٥٣)	-	-
مجمل الخسائر	**-**	**(١,٩٣٩,٥٥٣)**	**-**	**-**
يضاف (يخصم)				
مصروفات إدارية وعمومية	-	(٧٩٣,٨٠٢)	-	-
الخسائر الائتمانية المتوقعة في الأصول المالية	-	(٧٤,٠٣٧)	-	-
مخصصات	-	١٢٤,٦١٣	-	-
مصروفات أخرى	-	(٥٩,٥٤٢,٩٩٤)	-	-
إيرادات التمويل	-	٢٠,٩١٤	-	-
مصروفات التمويل	-	٧٤,٨٦١,١٣٥	-	-
أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل	**-**	**١٢,٦٥٦,٢٧٦**	**-**	**-**
الضريبة علي نتائج العمليات غير المستمرة	-	(٢,٨٤٧,٦٦٢)	-	-
الربح بعد ضريبة الدخل	**-**	**٩,٨٠٨,٦١٤**	**-**	**-**

٢٧ - الموقف الضريبي

أولا: ضريبة شركات الأموال
- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وتم عمل التسوية والسداد بالكامل.
- عام ٢٠٢٠ تم الفحص وتم السداد وجاري التسوية.
- تم تقديم الاقرار الضريبي عن اعوام ٢٠٢١ و٢٠٢٢ و٢٠٢٣ في المواعيد المحدده قانونا

ثانياً: ضرائب كسب العمل
- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وتم عمل التسوية والسداد بالكامل.
- تم الفحص حتي عام ٢٠٢٢ وتم سداد أصل المبلغ
- تم تقديم تسويات كسب العمل ونماذج ٤ مرتبات عن ٢٠٢٣ في المواعيد المحددة قانونا

ثالثاً: ضرائب الدمغة
- تم الفحص حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ وتم السداد.
- تم الفحص حتى عام ٢٠٢٠ وتم السداد وجاري التسوية.

رابعاً: ضرائب القيمة المضافة
- تم الفحص حتى عام ٢٠٢٢.
- يتم تقديم الإقرارات الشهرية فى المواعيد القانونية.

خامسا :الدفعات المقدمه تحت حساب الضريبه
- تمت الموافقة على نظام الدفعات المقدمة عن الفترة الضريبية من ١ يناير ٢٠٢٤ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

سادسا: ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة
- تم فحص الشركة عن السنوات من ٢٠١٧حتى ٢٠٢٢ وتم الخطار بنتيجة الفحص وتم الموافقة عليها وجاري سداد الفروق الضريبية.

٢٨- أحداث لاحقة

قرر رئيس الوزراء، بموجب القرار رقم ٣٥٢٧ لسنة ٢٠٢٤، الذي نُشر في الجريدة الرسمية في ٢٣ أكتوبر ٢٠٢٤ ، تعديل أحكام بعض المعايير المحاسبية المصرية لكي يتضمن المعيار التالي: معيار المحاسبة المصري رقم ٥١ "القوائم المالية في اقتصاديات التضخم المفرط" حيث أن يجب تطبيق المعيار علي القوائم المالية ، بما في ذلك القوائم المالية المجمعة لأي كيان أو منشأة تكون عملة القيد الخاصة بها في اقتصاد ذي تضخم مفرط. كما يتطلب هذا المعيار تعديل القوائم المالية المعدة بعملة اقتصاد ذي تضخم مفرط ، وبهدف توفير معلومات مفيدة حول الوضع المالي للمنشأة ، وأدائها ،والتغيرات في وضعها المالي لمجموعة واسعة من المستخدمين لاتخاذ قرارات اقتصادية بناء على عرض عادل للقوائم المالية وتقوم إدارة الشركة حاليًا بدراسة أثر هذه التعديلات على نتائج أعمال الشركة وأنشطتها.